ABC Line

CARTONNAGES GERVAIS

EMBALLAGES EN CARTON ONDULÉ

ZI Ouest de la Gare
56690 LANDAUL
TEL. 02 97 24 60 40 – FAX 02 97 24 67 06
contact@abcline.fr

ABC Line

SARL au capital de 700 000 €
ZI de la Gare Zone Ouest
56690 LANDAUL
RCS LORIENT B 393 935 689

PROCES VERBAL DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MAI 2026

Les associés de la Société à Responsabilité limitée « ABC LINE » au capital de 700 000 Euros divisé en 5.000 parts de 140 Euros chacune, se sont réunis au siège social de la société de ladite société sis ZI de la Gare 56690 LANDAUL sur convocation de la gérance.

Sont présents :

- CARTAJE SAS, représentée par William's GERVAIS	**4.999 parts**
- Mme Valérie THERASSE épouse GERVAIS	**1 part**
Total égal au nombre de parts composants le capital social	**5.000 parts**

La réunion est présidée par Monsieur William's GERVAIS, gérant de la SARL ABC LINE
Le président rappelle que les associés sont réunis à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation desdits comptes et conventions
- Quitus à la gérance.
- Affectation du résultat.
- Examen de la rémunération de la gérance.

Il dépose devant l'assemblée et met à la disposition de ses membres :

- Une copie de la lettre de convocation des associés et les accusés de réception.
- L'inventaire et les comptes annuels (Bilan, Compte de résultat et annexe) arrêtés au 31 décembre 2025.

- Le texte des résolutions proposées.
- La feuille de présence.

Il précise que tous les documents prescrits par l'article R223-18 du Code du commerce, ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social dans les délais prescrits par la loi. Enfin, il déclare la discussion ouverte. Personne ne demandant plus la parole, le président mets aux voix les résolutions suivantes figurant à l'Ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

La collectivité des associés approuve le bilan, compte de résultats et annexe de cet exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par **un résultat bénéficiaire de 1.126.184.18 *Euros.***

POUR : 5000 CONTRE : 0 ABSTENTION : 0
Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION

A la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2025, le compte courant de Monsieur William's GERVAIS est créditeur à hauteur de 212,60**. *Euros.***
Ce compte courant ne fait l'objet d'aucune rémunération pour l'exercice clos le 31 décembre 2025.

POUR : 5000 CONTRE : 0 ABSTENTION : 0
Cette résolution est adoptée à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION

Rémunération de la gérance
La rémunération brute de Monsieur William 's GERVAIS du 1er janvier au 31 décembre 2025 pour ses fonctions de gérant exercées au sein de la société s'est élevée à la somme de **84 000 *Euros***.
Les cotisations sociales au titre de son statut de travailleur non salarié sont prises en charges par la société au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2025, pour un montant de :

Cotisations obligatoires	56.986,00 Euros
Cotisations facultatives	17 675,25 Euros

POUR : 5000 CONTRE : 0 ABSTENTION : 0
Cette résolution est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION

Le remboursement de frais
Il a été remboursé à Monsieur William's GERVAIS la somme de **29.201,60 *Euros*** au titre de frais de mission et de déplacements ainsi que des frais divers exposés dans le cadre de l'exercice de ses fonctions de gérant au sein de la société.

POUR : 5000 CONTRE : 0 ABSTENTION : 0
Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION

Les associés, connaissance prise du rapport prescrit par la loi, approuvent la convention intervenue entre la Société et Monsieur William's GERVAIS portant sur :
Location immobilière

Au titre d'un contrat de bail commercial entre la présente société et les sociétés civiles immobilières « SCI DE L'INDUSTRIE » et « SCI VROD », dont Monsieur William's GERVAIS est gérant associé, il a été versé pour l'exercice écoulé :

- Un loyer total de **210 000 *Euros*** hors taxes, pour la location d'un local sis ZI de la Gare à LANDAUL (SCI de l'INDUSTRIE) ainsi que la taxe foncière pour un montant de **12.964** Euros au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2025.
- Un loyer total de **18 000 *Euros*** hors taxes pour la location d'un bâtiment de stockage sis ZI de la Gare à LANDAUL (SCI VROD) ainsi que la taxe foncière pour un montant de **2.311** Euros au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2025.

Associés concernés : Monsieur William's GERVAIS et Madame Valérie GERVAIS

POUR : 5000 CONTRE : 0 ABSTENTION : 0
Cette résolution est adoptée à l'unanimité

SIXIEME RESOLUTION

Les associés donnent quitus à la gérance de l'exécution de leur mandat pendant l'exercice social clos le 31 décembre 2025.

POUR : 5000 CONTRE : 0 ABSTENTION : 0
Cette résolution est adoptée à l'unanimité

SEPTIEME RESOLUTION

Nous vous proposons d'affecter le montant du bénéfice d'un montant de **1.126.184.18** Euros comme suit

Montant Distribuable	Autres Réserves	7.544.898,71	Euros
	Résultat de l'exercice	1.126.184,18	Euros
		8.671.082,89	**Euros**

Nous vous proposons d'affecter le montant Distribuable comme suit :

Affectation	Autres Réserves	7.171.082,89	Euros
	Dividendes	1.500.000,00	Euros
		8.671.082,89	**Euros**

Distributions de dividendes : 300 Euros par parts sociales

M^me^ Valérie THERASSE **épouse GERVAIS 1 Part**	600	Euros
SAS CARTAJE **4999 Parts**	2.999.400	Euros
Total égal au montant distribué au titre de l'exercice	**3.000.000**	**Euros**

POUR : 5000 CONTRE : 0 ABSTENTION : 0
Cette résolution est adoptée à l'unanimité

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, 19 h 15 la séance est levée.
De tout ce que dessus, il a dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par le gérant présidant la séance, après lecture.

Mme Valérie THERASSE épouse GERVAIS

Mr William's GERVAIS,
Représentant la SAS CARTAJE

ABC Line
CARTONNAGES GERVAIS
EMBALLAGES EN CARTON ONDULE
ZI Ouest de la Gare 56690 LANDAUL
TEL. 02 97 24 60 40 – FAX 02 97 24 67 06
contact@abcline.fr

ABC Line

SARL au capital de 700 000 €
ZI de la Gare Zone Ouest
56690 LANDAUL
RCS LORIENT B 393 935 689

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025 A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MAI 2026

SEPTIEME RESOLUTION

Nous vous proposons d'affecter le montant du bénéfice d'un montant de **1.126.184.18** Euros comme suit

Montant Distribuable	Autres Réserves	7.**544.898,71**	Euros
	Résultat de l'exercice	1.126.184,18	Euros
		8.671.082,89	**Euros**

Nous vous proposons d'affecter le montant Distribuable comme suit :

Affectation	Autres Réserves	7.**171.082,89**	Euros
	Dividendes	3.000.000,00	Euros
		8.671.082,89	**Euros**

Distributions de dividendes : 300 Euros par parts sociales

M^me^ Valérie THERASSE **épouse GERVAIS 1 Part**	600	Euros
SAS CARTAJE **4999 Parts**	2.999.400	Euros
Total égal au montant distribué au titre de l'exercice	**3.000.000**	**Euros**

POUR : 5000 CONTRE : 0 ABSTENTION : 0

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme

La Gérance William's GERVAIS

N° 2050-SD 2026

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : ABC Line CARTONNAGES GERVAIS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : ZI Ouest 56690 LANDAUL — Durée de l'exercice précédent * :

Numéro SIRET* : 39393568900025 — Néant * :

Exercice N clos le, 31122025

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	27 454	AI	27 454
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	35 124	AQ 29 568	5 556
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 680 038	AS 2 864 864	815 174
		Autres immobilisations corporelles	AT	244 525	AU 135 324	109 201
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS	CT		
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	103 360	BE	103 360
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	1 601	BI	1 601
		TOTAL (II)	BJ	4 092 102	BK 3 029 756	1 062 346
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	37 489	BM	37 489
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	175 918	BS	175 918
		Marchandises	BT	BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	878 017	BY 62 896	815 121
		Autres créances (3)	BZ	16 547	CA	16 547
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD	3 600 000	CE	3 600 000
		Disponibilités	CF	4 246 866	CG	4 246 866
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	4 835	CI	4 835
		TOTAL (III)	CJ	8 959 673	CK 62 896	8 896 777
		Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW			
		Primes de remboursement des emprunts (V)	CM			
		Écarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	13 051 774	1A 3 092 652	9 959 122

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR 73 757

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

N° 2051-SD 2026

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : ABC Line CARTONNAGES GERVAIS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	70 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	7 544 899
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 126 184
	Subventions d'investissement	DJ	5 159
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	9 446 242
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	213
	Instruments financiers à terme	D1	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	378 930
	Dettes fiscales et sociales	DY	133 467
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	271
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	512 880
	Écart de conversion passif et différences d'évaluation * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		9 959 122

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	512 880
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

© Sage

ABC Line

CARTONNAGES GERVAIS

EMBALLAGES EN CARTON ONDULÉ

ABC Line

CARTONNAGES GERVAIS

EMBALLAGES EN CARTON ONDULÉ

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, ont été établis conformément au règlement de l'A.N.C 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent et ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATION CORPORELLES

La valeur des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les durées d'amortissement économique les plus généralement retenues ont été les suivantes :

Installations techniques	5 à 10 ans linéaires
Matériels et outillages	2 à 15 ans linéaire & dégressif
Matériel de transport	5 à 8 ans linéaire & dégressif
Mobilier	8 ans linéaires
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans linéaire & dégressif

TITRE DE PARTICIPATION ET TITRES IMMOBILISES

Aucun mouvement n'a été enregistré sur l'exercice 2024.

STOCK

REGLES GENERALES D'EVALUATION

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode FIFO. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour cette évaluation.
Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.
Les stocks et en-cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

CAPITAUX PROPRES

CATEGORIES DE PARTS SOCIALES	NOMBRES DE TITRES				VALEUR NOMINALE
	DEBUT EXERCICE	CREES PDT EXERCICE	REMBOUSES PDT EXERCICE	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	
Numéraire	5.000	-	-	5.000	140

ENGAGEMENTS

Engagement de retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au cours de cet exercice.

Dettes garanties par des suretés réelles
NEANT

LE TRAVAIL (effectifs moyens)

L'effectif au 31/12/2025 est de 14 hommes et 3 femmes.
L'effectif moyen est de 14

FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant au cours de l'exercice 2025

(5) IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD 2026

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : ABC Line CARTONNAGES GERVAIS — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	27 454	KE	KF
CORPORELLES	Terrains	KG		KH	KI
	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK	KL
	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN	KO
	Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2]	KP	35 124	KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS	3 504 638	KT	KU 175 400
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV		KW	KX
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	236 962	KZ	LA 53 500
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	4 563	LC	LD
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI	LJ
	Avances et acomptes	LK	58 000	LL	LM
	TOTAL III	LN	3 839 287	LO	LP 228 900
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
	Autres participations	8U		8V	8W
	Autres titres immobilisés	1P	103 360	1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	1 601	1U	1V
	TOTAL IV	LQ	104 961	LR	LS
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	3 971 702	ØH	ØJ 228 900

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	LW 27 454	1X
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY	LZ
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH 35 124	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	MK 3 680 038	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP 50 500	MQ 239 962	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT 4 563	MU
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*	IX		MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA	NB
	Avances et acomptes	NC		ND 58 000	NE	NF
	TOTAL III	IY		NG 108 500	NH 3 959 687	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	M7	ØW
	Autres participations	IØ		ØX	ØY	ØZ
	Autres titres immobilisés	I1		2B	2C 103 360	2D
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	2F 1 601	2G
	TOTAL IV	I3		NJ	NK 104 961	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK 108 500	ØL 4 092 102	ØM

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

© Sage

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

N° 2054 bis-SD 2026

Exercice N clos le 31 12 2025

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l' exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise: ABC Line CARTONNAGES GERVAIS

Néant [X] *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° 2055-SD 2026

6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : ABC Line CARTONNAGES GERVAIS — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	28 934	PW	633	PX		PY	29 568
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 638 904	QA	225 960	QB	0	QC	2 864 864
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	130 105	QI	31 464	QJ	30 807	QK	130 762
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	4 563	QM	0	QN		QO	4 563
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	2 802 505	QV	258 058	QW	30 807	QX	3 029 756
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	2 802 505	ØP	258 058	ØQ	30 807	ØR	3 029 756

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III**		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		**Total général** non ventilé (NS + NT + NU)	NY		**Total général** non ventilé (NW - NY)	NZ								

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

© Sage

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : ABC Line CARTONNAGES GERVAIS — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T	61 775	6U	1 121	6V		6W	62 896	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	61 775	TY	1 121	TZ		UA	62 896	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	61 775	UB	1 121	UC		UD	62 896	
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	1 121	UF				
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° 2056-SD

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
Détail du poste "Provisions pour hausse des prix"

Désignation de l'entreprise ABC Line CARTONNAGES GERVAIS

Provisions pour hausse des prix	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4

© Sage

N° 2056-SD

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
Détail du poste "Autres provisions réglementées"

Désignation de l'entreprise ABC Line CARTONNAGES GERVAIS

Autres provisions réglementées	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4

© Sage

N° 2056-SD

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
Détail du poste "Provisions pour impôts"

Désignation de l'entreprise ABC Line CARTONNAGES GERVAIS

Provisions pour impôts	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4

© Sage

N° 2056-SD

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
Détail du poste "Autres provisions pour risques et charges"

Désignation de l'entreprise ABC Line CARTONNAGES GERVAIS

Autres provisions pour risques et charges	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4

© Sage

N° 2056-SD

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
Détail du poste "Autres immobilisations financières"

Désignation de l'entreprise ABC Line CARTONNAGES GERVAIS

Autres immobilisations financières	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4

© Sage

N° 2056-SD

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
Détail du poste "Autres provisions pour dépréciation"

Désignation de l'entreprise ABC Line CARTONNAGES GERVAIS

Autres provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4

© Sage

8 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

N° 2057-SD 2026

Désignation de l'entreprise : ABC Line CARTONNAGES GERVAIS — Néant ☐ *

CADRE A ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	1 601	UV		UW	1 601
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	73 757				73 757
	Autres créances clients	UX	804 260		804 260		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	9 300		9 300		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	693		693		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	6 554		6 554		
	Charges constatées d'avance	VS	4 835		4 835		
	TOTAUX	VT	901 000	VU	825 642	VV	75 358
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	378 930	378 930		
Personnel et comptes rattachés		8C	63 073	63 073		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	40 377	40 377		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	29 903	29 903		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	114	114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	213	213		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	271	271		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	512 880	VZ 512 880		
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	213
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

© Sage